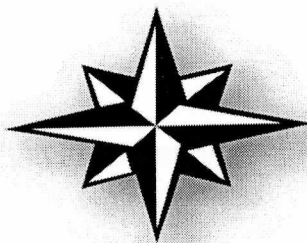


ТОВ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно-Слобідська, 10, к.137
(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88
auditolesya@gmail.com



AUDITING COMPANY
«OLESYA» LTD

Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno-Slobidska str., 10, app. 137
(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88
auditolesya@gmail.com

www.auditolesya-kiev.com

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО"
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
станом на 31 грудня 2024 року (за 2024 рік)**

**Користувачам фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА
"ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО"
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**Органам Державної податкової
служби України**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ, ідентифікаційний код юридичної особи 44819434, місцезнаходження Україна, 14000, Чернігівська обл., місто Чернігів, вул. Ушинського, будинок 23 (далі Підприємство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024р., Звіту про власний капітал за 2024р., та приміток до річної фінансової звітності(з інформацією про підприємство) за 2024 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2024 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(С)БО),

та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності в зв'язку із російсько-українською війною на території України (пункт 1.2. Припущення про безперервність діяльності Інформації про підприємство, яка підлягає розкриттю у фінансовій звітності за 2024 рік). Триваюча військова агресія створює ризик суттєвої невизначеності стосовно майбутніх подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, можуть вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Характер та масштаби таких подій та їх можливі наслідки наразі є невизначеними. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту це питання, що на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Проаналізувавши перелік всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та питань, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності

Згідно з припущенням про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, фінансова звітність складається на основі припущення, що оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати й надалі.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах повномасштабного вторгнення російських військ, складної політичної ситуації та запровадження обмежувальних заходів, оцінка здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі вважається ключовим питанням аудиту.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, нами було досліджено та проаналізовано всю наявну інформацію щодо осяжного майбутнього - щонайменше на дванадцять місяців з кінця звітної періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Окрім іншого, наші процедури включали наступне:

- Ми обговорили з управлінським персоналом Підприємства оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з урахуванням виявлених управлінським персоналом Підприємства події та умов, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

- Ми отримали запевнення управлінського персоналу Підприємства щодо оцінки безперервності, здійсненою управлінським персоналом Підприємства.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності.

Інші питання - аудит за попередній період

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р., був проведений іншим аудитором, а саме ТОВ «АФ «ЛАНА», та 29.03.2024 року ним висловлена немодифікована думка щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора є інформацією, яка міститься у звіті про управління за 2024 рік, складеного у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., але не містить фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому необхідність розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту, та зазначаємо про узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі,

розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємства припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі

стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо дій, вжитих для усунення загроз, або відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «ОЛЕСЯ»;

Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490;

Місцезнаходження: Україна, 03028, місто Київ, вул. Саперно-Слобідська, будинок 10, квартира 137.

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: <https://www.auditolesya-kiev.com/>

Реєстровий номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 4423;

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Тягун Наталія Григорівна, реєстровий номер 100294.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 210/25 від 15.04.2025 р.

Дата початку проведення аудиту: 15.04.2025р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 25.07.2025р.

Ключовий партнер з аудиту,
аудитор ТОВ АФ «Олеся»


(підпис)

Н.Г.Тягун

Дата складання аудиторського висновку: 25.07.2025 року
м. Київ

КОДИ		
2025	01	01
44819434		
UA74100390010054825		
150		
35.30		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ** Дата (рік, місяць, число) **за ЄДРПОУ**

Територія **ЧЕРНІГІВ** за КАТОТТГ **1**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря** за КВЕД

Середня кількість працівників **2 650**

Адреса, телефон **вулиця Ушинського, буд. 23, м. ЧЕРНІГІВ, 14000, Україна**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 092	4 242
первісна вартість	1001	2 099	4 869
накопичена амортизація	1002	7	627
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 989	38 223
Основні засоби	1010	243 511	455 736
первісна вартість	1011	4 725 485	4 980 337
знос	1012	4 481 974	4 524 601
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	249 592	498 201
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 995	44 893
виробничі запаси	1101	10 995	44 893
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	101 037	187 156
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	66 197	56 999
з бюджетом	1135	35	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 471 402	1 477 525
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	77 920	421 001
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	77 920	421 001
Витрати майбутніх періодів	1170	177	117
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	45 214	161 456
Усього за розділом II	1195	1 772 977	2 349 148
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 022 569	2 847 349

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	90 000	90 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	242 870	384 748
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	24 520	(101 523)
Неоплачений капітал	1425	(89 336)	(79 352)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	268 054	293 873
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	51 832
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	51 832
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	219 563	883 450
розрахунками з бюджетом	1620	15 779	59 548
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 796	2 544
розрахунками з оплати праці	1630	6 263	8 642
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	40 417	35 741
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	43 038
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 470 697	1 468 681
Усього за розділом III	1695	1 754 515	2 501 644
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 022 569	2 847 349

Керівник

Коваленко Дмитро Сергійович

Головний бухгалтер

Томілко Людмила Анатоліївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО"
ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

44819434

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 203 394	426 963
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 342 722)	(509 347)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(139 328)	(82 384)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 102	120 009
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(27 207)	(7 221)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(7 264)	(3 540)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	26 864
збиток	2195	(163 697)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	39 748	5 245
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 090)	(319)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	31 790
збиток	2295	(126 039)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(5 496)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	26 294
збиток	2355	(126 039)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(126 039)	26 294

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 933 580	430 693
Витрати на оплату праці	2505	191 365	53 396
Відрахування на соціальні заходи	2510	41 433	11 528
Амортизація	2515	41 449	6 580
Інші операційні витрати	2520	169 366	17 911
Разом	2550	3 377 193	520 108

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Коваленко Дмитро Сергійович

Томілко Людмила Анатоліївна

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

44819434

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2024 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 693 639	410 788
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	14 052	121 168
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	5
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	35 741	40 417
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 669	1 844
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 976 968)	(368 738)
Праці	3105	(147 582)	(36 088)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(40 712)	(9 736)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(172 917)	(14 541)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 508)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(95 110)	(5 816)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(37 726)	(8 725)
Витрачання на оплату авансів	3135	(56 999)	(66 197)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7 842)	(1 114)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	343 081	77 803
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	343 081	77 803
Залишок коштів на початок року	3405	77 920	117
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	421 001	77 920

Керівник

Коваленко Дмитро Сергійович

Головний бухгалтер

Томілко Людмила Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2025

01

01

44819434

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	90 000	-	242 870	-	24 520	(89 336)	-	268 054
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	90 000	-	242 870	-	24 516	(89 336)	-	268 050
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(126 039)	-	-	(126 039)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	9 984	-	9 984
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	141 878	-	-	-	-	141 878
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	141 878	-	(126 039)	9 984	-	25 823
Залишок на кінець року	4300	90 000	-	384 748	-	(101 523)	(79 352)	-	293 873

Керівник

Коваленко Дмитро Сергійович

Головний бухгалтер

Томілко Людмила Анатоліївна



Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
44819434		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	90 000	-	13	-	(1 659)	(90 000)	-	(1 646)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	90 000	-	13	-	(1 659)	(90 000)	-	(1 646)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	242 857	-	26 294	664	-	269 815
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(115)	-	-	(115)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295			242 857	-	26 179	664	-	269 700
Залишок на кінець року	4300	90 000		242 870	-	24 520	(89 336)	-	268 054

Керівник

Коваленко Дмитро Сергійович

Головний бухгалтер

Томілко Людмила Анатоліївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Коли	
2024	12
44819434	
UA74100390010054825	
150	
35.30	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Територія ЧЕРНІГІВ
Орган державного управління Виконавчий комітет

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2099	7	2770	-	-	-	-	620	-	-	-	4869	627
Разом	080	2099	7	2770	-	-	-	-	620	-	-	-	4869	627
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибудо за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
					первісною (пероціненою) вартістю	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісною (пероціненою) вартістю			знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос		
		первісна (пероцінена) вартість	знос														первісна (пероцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1738932	1680416	37423	-	-	136	123	8954	-	-	23	1776219	1689270	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2018411	1833736	178523	-	-	-	-	24996	-	-	1230	2196934	1859962	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	186162	186156	31215	-	-	-	-	1167	-	-	318	217377	187641	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	777308	777002	1956	-	-	-	-	190	-	-	-	779264	777192	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	104	96	-	-	-	-	-	1	-	-	-	104	97	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3162	3162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3162	3162	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1401	1401	5875	-	-	4	4	5521	-	-	354	7272	7272	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	4725485	4481974	254992	-	-	140	127	40829	-	-	1925	4980337	4524601	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

960018

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	34525	2540
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3475	1472
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2770	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	40770	4012

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	довгострокові 4 поточні 5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	5	3
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	530	601
Інші операційні доходи і витрати	490	9567	6660
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Виснагати оцержані активи	610	14906	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	4842	2090

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) _____
(632) _____
(633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	421001
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	421001

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Стороновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

ВІП.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	26504	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	1883	-	-
Запасні частини	850	15004	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1502	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	44893	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	187156	180071	7085	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1477525	6214	1471311	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	41449
Використано за рік - усього	1310	28976
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	26206
з них машини та обладнання	1313	14020
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	2770
погашення витрат на капітальні інвестиції погаш.	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1420	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-
	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок надзвичайних подій поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Коваленко Дмитро Сергійович

Головний бухгалтер

Томілко Людмила Анатоліївна



КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО" ЧЕРНІГІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

**Інформація про підприємство (надалі Компанія),
яка підлягає розкриттю у фінансовій звітності за 2024 рік**

**відповідно до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом
Міністерства фінансів України
від 7 лютого 2013 р. № 73**

1. Примітки до Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Фінансова звітність Компанії складається відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", що стосується складання фінансової звітності.

Функціональною валютою фінансової звітності Компанії є українська гривня. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено про інше.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2024 року за період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року, відповідно з вимогами вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 7 лютого 2013 р. № 73

1.1. Умови ведення діяльності Компанії в Україні

Компанія здійснює діяльність в Україні.

24 лютого 2022 року Росія розпочала збройне вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни на всій території України. Того ж дня в державі було запроваджено воєнний стан, який наразі подовжений до 08 лютого 2025 року.

Збройна агресія російської федерації, що триває, має значні негативні наслідки для бізнесу та економіки України, масштаби яких продовжують збільшуватися.

Російське вторгнення завдає серйозних економічних і гуманітарних збитків країні, що виражається у фінансовому тиску на бюджет, перебоях у торгівлі, переміщенні мільйонів людей, значному пошкодженні цивільної інфраструктури, масовій зупинці роботи підприємств і компаній. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити.

Попри продовження війни, за оприлюдненими Укрстатом даними, інфляція в Україні у 2024 році зросла до 12 %. Останнім часом зросла переважно через ціни на продукти харчування, тоді як інфляційні очікування залишаються добре закріпленими. Адекватні резерви підтримуються завдяки значній зовнішній підтримці, що продовжує надходити.

Діяльність Компанії, як і діяльність інших в Україні, знаходиться і продовжує знаходитися під впливом політичної та економічної невизначеності в Україні, особливо внаслідок військової агресії росії. Ці події мали суттєвий вплив на діяльність Компанії.

Єдиний майновий комплекс ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ТЕПЛОЕОЕКТРОЦЕНТРАЛІ, що знаходиться у повному господарському віданні Компанії, навесні 2022 року був пошкоджений російськими обстрілами. Внаслідок бойових було зруйновано, або частково пошкоджено більшість адміністративних та технічних споруд, комунікацій, що зумовило зупинку виробництва. Але завдяки героїчним зусиллям, професіоналізму та мужності оперативного персоналу, а також підтримці держави, міста та залученим міжнародним партнерам, Чернігівській ТЕЦ вдалось вистояти та згодом відновити роботу.

Сьогодні – це потужний енергетичний комплекс, від роботи якого залежить комфорт споживачів м. Чернігова які споживають теплову енергію та гарячу воду, близько 36 000 особових рахунків по населенню та укладено 1070 договорів з іншими покупцями. Також Компанія є виробником електричної енергії та продає на Оптовому ринку електричної енергії, на 31.12.2024 року було укладено 6 договорів з оптовими покупцями електричної енергії. Незважаючи на нестабільність ситуації, Компанія докладає максимум зусиль з подальшого відновлення та модернізації Чернігівської ТЕЦ для оптимізації використання енергоресурсів та дотримання стандартів якості надання послуг і обслуговування споживачів.

1.2. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяйному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таке припущення формувалось виходячи з професійного судження керівництва, що враховувало фінансовий стан Компанії, існуючі наміри, майбутнє отримання відшкодування різниці в тарифах в сумі 267 112,7 тис. грн., та доступ до фінансових ресурсів, а також вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Компанії.

Управлінський персонал Компанії не має намірів ініціювати перед уповноваженими особами Власника питання ліквідації Компанії чи припинення її діяльності.

Управлінський персонал Компанії вважає що використання припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, є прийнятним.

Але також слід враховувати, що Компанія веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і відсутнє чітке уявлення про заходи, щодо подолання існуючої кризи. основним фактором нестабільності є в першу чергу військова агресія російської федерації проти України. Ці події та умови разом з кризовими явищами, які значно поглибилися після початку війни проти України, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Компанії вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в умовах, які склалися на теперішній час у бізнесі та економіці.

Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки точно передбачити неможливо. В наслідок невизначеності і можливої тривалості подій, пов'язаних зі російською агресією, Компанія не має практичної можливості точно та надійно оцінити вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в майбутньому.

В теперішній час Компанія уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

1.3. Основні засоби та нематеріальні активи

До основних засобів відносяться предмети вартістю більше 20 000 грн., строк корисного використання яких перевищує 1 рік.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

У звіті про фінансовий стан основні засоби відображені за первісною вартістю.

На дату річного балансу не виявлено ознак можливого зменшення корисності активів.

У 2024 році Компанією застосовувався прямолінійний метод нарахування амортизації, виходячи з встановлених підприємством строків корисного використання основних засобів. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується у першому місяці використання у розмірі 100 % його вартості.

Нематеріальні активи Компанії на звітну дату – 4 242 тис.грн. оцінені за первісною вартістю.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання із застосуванням прямолінійного методу.

1.4. Запаси

Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісна вартість придбаних запасів визначається по їх собівартості, яка складається з фактичних витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Первісна вартість запасів, що виготовляється власними силами підприємства, визначається їхня виробнича собівартість.

при відпуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється по середньозваженій собівартості.

Переоцінка запасів у 2024 році не проводилась.

За проведеним аналізом неліквідні та застарілі запаси відсутні.

У Звіті про фінансовий стан запаси відображені за первісною вартістю.

1.5. Дебіторська заборгованість

У звітному періоді дебіторська заборгованість визнавалася активом, якщо існувала ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод і можна було достовірно її оцінити.

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації та її розкриття в фінансовій звітності визначалось згідно НП(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".

Дебіторська заборгованість відображається по чистій реалізаційній вартості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Для цього проводиться аналіз заборгованості за строками її виникнення і резерв сумнівних боргів визначається виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат. Безнадійною вважається дебіторська заборгованість щодо якої існує впевненість про її неповернення, або щодо якої минув строк позовної давності.

Протягом звітного періоду резерв сумнівних боргів не нараховувався.

В звітному періоді безнадійні борги не списувалися.

1.6. Зобов'язання

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та розкриття у фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 11 "Зобов'язання".

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Поточні зобов'язання в сумі 2 501 644 тис. грн. відображені за сумою погашення.

1.7. Пов'язані сторони

Методологічні засади формування інформації пов'язаних сторін та її розкриття у фінансовій звітності визначалось згідно НА(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

Згідно з НА(С)БО 23 пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль на підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Компанія не має статусу дочірнього по відношенню до будь-якого іншого підприємства.

Суб'єктів господарювання над якими Компанія здійснює безпосередній або опосередкований контроль чи суттєвий вплив, немає.

Операції з пов'язаними особами протягом 2024 року Компанією не здійснювались.

Інших прав та зобов'язань за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2024 року Компанія не має.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами на 31 грудня 2024 року відсутні.

Компанія не надавала гарантій на користь пов'язаних осіб звітного періоду.

Пов'язані особи не виступали гарантами щодо фінансових зобов'язань Компанії.

Провідний управлінський персонал –

ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності Компанії.

Директор знаходиться в трудових відносинах з Компанією і отримує заробітну плату згідно з умовами Контракту.

Протягом звітного періоду, інші довгострокові виплати, виплати по закінченні трудової діяльності та виплати при звільненні провідному управлінському персоналу Компанією не здійснювались.

протягом звітного періоду, Компанія не надавала і не отримувала позики провідному управлінському персоналу.

1.8. Власний капітал

Власний капітал включає зареєстрований капітал, додатковий капітал, суму нерозподіленого прибутку та неоплачений капітал.

Статутний капітал складає 90 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2024 року несплачений капітал становить 79 352,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 року, в складі додаткового капіталу відображено вартість об'єктів єдиного майнового комплексу Чернігівської теплоелектроцентралі, що переданий Компанії в повне господарське відання згідно з Рішенням Чернігівської міської ради – 242 870 тис.грн. та додатково передано в 2024 році в господарське відання 141 878 тис. грн. згідно рішень сесії Чернігівської міської ради.

Непокритий збиток станом на 31.12.2024 року складає 101 523 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 року фінансове становище Компанії є задовільним, але існує низка факторів, які не залежать від Компанії, і мають негативний вплив на її фінансовий стан. Насамперед це низький рівень відшкодування виробничих витрат на вартості енергоносіїв у тарифах на послуги у сфері теплопостачання та теплову енергію і недостатнім рівнем оплати зазначених послуг споживачами.

В зв'язку з низькою платоспроможністю споживачів, заборгованість за надані комунальні послуги та поставлену теплову енергію перед Компанією станом на 31.12.2024 року склала 187 347 тис. грн. Для запобігання зростання заборгованості Компанією постійно проводиться роз'яснювальна та досудова робота зі споживачами щодо важливості та необхідності повного та вчасного розрахунку за надані послуги, а також стягнення наявної дебіторської заборгованості у судовому порядку.

Треба відзначити що Урядом прийнято ряд нормативно-грошових актів для нормалізації становища у сфері теплопостачання, а саме:

- 1) Закон України "Про особливості регулювання відносин на ринках природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування", що

- вводить мораторій на підвищення цін (тарифів) на ринку природного газу та у сфері теплопостачання (ч.1 ст.1);
 - надає гарантії суб'єктам господарювання, що здійснюють діяльність у сфері теплопостачання, щодо компенсування різниці в тарифах на виробництво транспортування та постачання теплової енергії, на теплову енергію, послуги з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води, що підлягає врегулюванню на умовах та в порядку, визначених Законом України "Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та тепло генеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення" (ч.1 статті 2);
 - встановлює механізм фінансування гарантій і компенсацій передбачених статтею 2 цього Закону (здійснюється за рахунок видатків державного бюджету за цільовим призначенням, що передбачаються Законом України "Про Державний бюджет України на 2023 рік та/або Законом України "Про Державний бюджет України на 2024 рік").
- 2) Закон України "Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та тепло генеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення", що визначає комплекс організаційних та економічних заходів, спрямованих на забезпечення сталого функціонування теплопостачальних та тепло генеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення.

На підставі цих нормативно-правових актів відповідно до Методики, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 року № 1192, відповідно до вимог п.1 Типового положення про територіальну комісію з питань узгодження заборгованості з різниці в тарифах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.09.2021 р. № 932 (зі змінами) компанії були надані та погоджені розрахунки обсягів заборгованості з різниці в тарифах, яка станом на 31.12.2024 року становить 267 112,7 тис. грн. Зазначена заборгованість Компанії не профінансована.

1.9. Податок на прибуток

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 17 "Податок на прибуток".

Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2024 році становила 18 %.

Оподатковуваний прибуток базується на показниках фінансової звітності і дорівнює фінансовому результату до оподаткування.

1.10. Судові розгляди.

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних непередбачених додаткових

матеріальних витрат, в зв'язку з цими позовами, понесено не буде, тому резерв під судові позови не нараховувався станом на 31 грудня 2024 року.

2. Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні та інші доходи за звітний період Компанією визначалися в обліку в цілому із дотриманням вимог П(С)БО № 15 "Дохід".

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визначається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Облік витрат діяльності здійснювався відповідно до вимог П(С)БО № 16 "Витрати".

3. Примітки до Звіту про рух грошових коштів.

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової звітності не було.

Основними надходженнями грошових коштів в результаті операційної діяльності були надходження від:

- реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3 693 639 тис. грн.;
- цільового фінансування 14 052 тис. грн.;
- надходження авансів від покупців і замовників 35 741 тис. грн.

Основними витрачаннями грошових коштів в результаті операційної діяльності були витрачання на оплату:

- товарів (робіт, послуг) 2 976 968 тис. грн.;
- праці 147 582 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи 40 712 тис. грн.;
- зобов'язання з податків і зборів 172 917 тис. грн.;
- авансів 56 999 тис. грн.

Директор

Головний бухгалтер



Дмитро КОВАЛЕНКО

Людмила ТОМІЛКО

У цьому документі прошито, пронумеровано
та скріплено підписом і печаткою
24 (двадцять чотири) аркуші

Ключовий партнер з аудиту,
Аудитор

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Н. Г. Тягун

